

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 18961
Numéro SIREN : 353 091 879
Nom ou dénomination : CERA

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2019 sous le numéro de dépôt 80358

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 01-08-2019

N° DE DEPOT : 080358

N° GESTION : 2019B18961

N° SIREN : 353091879

DENOMINATION : CERA

ADRESSE : 31 rue Henri Rochefort 75017 Paris

MILLESIME : 2018

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	63 027	43 519	19 508	25 878	6 370	24.62	
	Fonds commercial (1)	931 432		931 432	931 432			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques, matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	538 148	329 172	208 975	333 246	124 270	37.29		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	50 891		50 891	50 004	887	1.77		
Total II	1 583 497	372 691	1 210 806	1 340 559	129 753	9.68		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	2 568 929	184 143	2 384 786	2 040 855	343 931	16.85	
	Autres créances	276 482		276 482	55 970	220 513	393.99	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	755 434		755 434	907 598	152 163	16.77		
Charges constatées d'avance (3)	59 869		59 869	34 955	24 914	71.27		
Total III	3 660 714	184 143	3 476 571	3 039 377	437 194	14.38		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 244 211	556 834	4 687 377	4 379 936	307 441	7.02		

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

(1) Dont droit au ball
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	494 069	494 069		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	700 000	700 000		
	Report à nouveau	307 031	286 210	20 820	7.27
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	367 456	720 820	353 365	49.02
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	1 978 555	2 311 099	332 544	14.39	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques		35 000	35 000	100.00
	Provisions pour charges	534 000		534 000	
	Total III	534 000	35 000	499 000	NS
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	51 746	95 427	43 681	45.77
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	305 342		305 342	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 805	286 021	44 784	15.66
	Dettes fiscales et sociales	1 203 338	1 265 408	62 070	4.91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	24 168		24 168		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	259 423	386 981	127 558	32.96
	Total IV	2 174 822	2 033 837	140 985	6.93
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 687 377	4 379 936	307 441	7.02	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 164 377 2 033 837

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 331 148		6 331 148	6 354 051	22 904	0.36
Chiffre d'affaires NET	6 331 148		6 331 148	6 354 051	22 904	0.36
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			322 057	202 250	119 807	59.24
Autres produits			17		17	
Total des Produits d'exploitation (I)			6 653 221	6 556 301	96 920	1.48
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			213	375	161	43.07
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 880 748	1 893 140	12 392	0.65
Impôts, taxes et versements assimilés			125 119	122 246	2 872	2.35
Salaires et traitements			2 293 255	2 201 688	91 567	4.16
Charges sociales			956 469	992 187	35 718	3.60
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			82 693	57 463	25 231	43.91
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			184 143	119 600	64 543	53.97
Dotations aux provisions				35 000	35 000	100.00
Autres charges			4	73 431	73 427	99.99
Total des Charges d'exploitation (II)			5 522 644	5 495 130	27 514	0.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 130 577	1 061 171	69 406	6.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 286	1 955	8 331	426.19
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	10 286	1 955	8 331	426.19
2. Résultat financier (V-VI)	10 286	1 955	8 331	426.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 120 291	1 059 216	61 075	5.77
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	116 234	1 543	114 691	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 500	1 500	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	116 234	3 043	113 191	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	61 053	4 100	56 953	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 134	2 134	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	657 957		657 957	
Total VIII	719 010	6 234	712 776	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	602 776	3 191	599 585	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	150 059	335 205	185 146	55.23
Total des produits (I+II+V+VII)	6 769 455	6 559 344	210 111	3.20
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 401 999	5 838 524	563 476	9.65
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	367 456	720 820	353 365	49.02

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 687 377.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 331 147.59 Euros et dégageant un bénéfice de 367 455.67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 29433€. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 016 887		
Installations générales agencements aménagements divers	290 284		66 999
Matériel de transport	20 437		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	180 719		9 011
Emballages récupérables et divers	5 872		
TOTAL	497 311		76 010
Prêts, autres immobilisations financières	50 004		887
TOTAL	50 004		887
TOTAL GENERAL	1 564 202		76 898

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		22 428	994 458	994 458
Installations générales agencements aménagements divers			357 283	357 283
Matériel de transport			20 437	20 437
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		29 302	160 428	160 428
Emballages récupérables et divers		5 872		
TOTAL		35 174	538 148	538 148
Prêts, autres immobilisations financières			50 891	50 891
TOTAL			50 891	50 891
TOTAL GENERAL		57 602	1 583 497	1 583 497

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	59 577	6 370	22 428	43 519
Installations générales agencements aménagements divers	80 032	134 174	3 215	210 991
Matériel de transport	20 437			20 437
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	63 596	60 235	26 087	97 744
Emballages récupérables et divers		5 872	5 872	
TOTAL	164 065	200 280	35 173	329 172
TOTAL GENERAL	223 642	206 650	57 602	372 691

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 370				
Instal.générales agenc.aménag.divers	134 174				
Matériel de bureau informatique mobilier	60 235				
Emballages récupérables et divers	5 872				
TOTAL	200 280				
TOTAL GENERAL	206 650				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	35 000		35 000		
Autres provisions pour risques et charges		534 000			534 000
TOTAL	35 000	534 000	35 000		534 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	119 600	184 143	119 600		184 143
TOTAL	119 600	184 143	119 600		184 143
TOTAL GENERAL	154 600	718 143	154 600		718 143
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		184 143 534 000	154 600		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	50 891	50 891	
Autres créances clients	2 568 929	2 568 929	
Impôts sur les bénéfices	153 335	153 335	
Taxe sur la valeur ajoutée	78 902	78 902	
Divers état et autres collectivités publiques	29 733	29 733	
Débiteurs divers	14 513	14 513	
Charges constatées d'avance	59 869	59 869	
TOTAL	2 956 171	2 956 171	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	51 746	41 301	10 445	
Fournisseurs et comptes rattachés	330 805	330 805		
Personnel et comptes rattachés	336 775	336 775		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	272 005	272 005		
Taxe sur la valeur ajoutée	540 440	540 440		
Autres impôts taxes et assimilés	54 119	54 119		
Groupe et associés	305 342	305 342		
Autres dettes	24 168	24 168		
Produits constatés d'avance	259 423	259 423		
TOTAL	2 174 822	2 164 377	10 445	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 786			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	79 466			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	20.0000	5 000			5 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Il existe deux types de provision :

- les créances relatives aux clients faisant l'objet d'une procédure collective sont

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

systematiquement dépréciées,
- l'analyse de l'antériorité des autres créances et des retards d'encaissement conduit à déprécier certaines antériorité au cas par cas.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	772 585
Autres créances	29 733
Total	802 318

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 043
Dettes fiscales et sociales	548 726
Total	777 769

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	59 869
Total	59 869
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	259 423
Total	259 423

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	23
Employés	25
Total	48

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Reprise franchise loyer liée au déménag.	105 255	771000
- Ajustement de comptes	10 979	771000
Total	116 234	
Charges exceptionnelles		
- Provision charges liées au déménagement	534 000	687500
- Amort.exceptionnels immob.mises au rebut	123 957	687100
- Indemnité de départ en retraite	52 541	671000
- Régularisation URSSAF	4 728	671000
- Don	3 200	671000
- Ajustements de compte	584	671000
Total	719 010	

CERA
Société par Actions Simplifiée au capital de 100.000 €
31 rue Henri Rochefort – 75017 Paris
RCS PARIS 353 091 879

Extrait des délibérations de l'assemblée générale du 25 janvier 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31.08.2018

Deuxième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 367.455,67 €, de la façon suivante :

Origines du résultat à affecter :

Report à nouveau comptable antérieur	307.030,62 €
Résultat de l'exercice	367.455,67 €

Total à affecter	674 486,29 €

Affectation proposée :

Dividendes	380.000,00 €
Report à nouveau	294.486,29 €

Total	674 486,29 €

Il sera versé aux associés un dividende de 380.000 €. Le dividende sera mis en paiement dans les meilleurs délais. Ce dividende correspond à un dividende par action de 76 €.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende ne sera pas assorti d'un avoir fiscal mais sera soumis pour les associés personnes physiques, sauf exception, à un prélèvement forfaitaire unique de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

La fraction du dividende concerné s'élève à 380 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

	Dividendes	Dividendes non éligibles à abattement	Dividendes éligibles à abattement
Exercice clos le 31.08.2017	700.000 €	699.860 €	140 €
Exercice clos le 30.09.2016	500.000 €	499.900 €	100 €
Exercice clos le 30.09.2015	500.000 €	499.900 €	100 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité



**Pour extrait certifié conforme
Olivier JURAMIE**

CERA

**Société par actions simplifiée au capital de 100.000 €
Siège Social : 31 rue Henri Rochefort
75017 PARIS**

RCS NANTERRE 353 091 879

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE du 1^{er} SEPTEMBRE 2017 au 31 AOÛT 2018**

Jacques NODIER
10 rue de Témara
78100 SAINT GERMAIN EN LAYE

Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Aux Associés,

I - Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société CERA relatifs à l'exercice clos le 31 août 2018 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II -Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président

VI - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

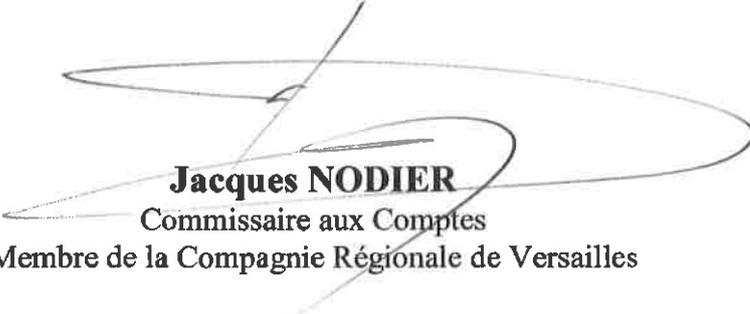
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative

résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Germain en Laye, le 11 février 2019



Jacques NODIER
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (i)							
	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	63 027	43 519	19 508	25 878	6 370	24.62	
	Fonds commercial (1)	931 432		931 432	931 432			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	538 148	329 172	208 975	333 246	124 270	37.29	
	immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	50 891		50 891	50 004	887	1.77		
Total II	1 583 497	372 691	1 210 806	1 340 559	129 753	9.68		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	2 568 929	184 143	2 384 786	2 040 855	343 931	16.85	
	Autres créances	276 482		276 482	55 970	220 513	393.99	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	755 434		755 434	907 598	152 163	16.77		
Charges constatées d'avance (3)	59 869		59 869	34 955	24 914	71.27		
Total III	3 660 714	184 143	3 476 571	3 039 377	437 194	14.38		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 244 211	556 834	4 687 377	4 379 936	307 441	7.02		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

50 891

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	494 069	494 069		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	700 000	700 000		
	Report à nouveau	307 031	286 210	20 820	7.27
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	367 456	720 820	353 365	49.02
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	1 978 555	2 311 099	332 544	14.39	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques		35 000	35 000	100.00
	Provisions pour charges	534 000		534 000	
	Total III	534 000	35 000	499 000	NS
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	51 746	95 427	43 681	45.77
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	305 342		305 342	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 805	286 021	44 784	15.66
	Dettes fiscales et sociales	1 203 338	1 265 408	62 070	4.91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	24 168		24 168		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	259 423	386 981	127 558	32.96
	Total IV	2 174 822	2 033 837	140 985	6.93
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 687 377	4 379 936	307 441	7.02

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 164 377 2 033 837

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 331 148		6 331 148	6 354 051	22 904	0.36
Chiffre d'affaires NET	6 331 148		6 331 148	6 354 051	22 904	0.36
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			322 057	202 250	119 807	59.24
Autres produits			17		17	
Total des Produits d'exploitation (I)			6 653 221	6 556 301	96 920	1.48
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			213	375	161	43.07
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 880 748	1 893 140	12 392	0.65
Impôts, taxes et versements assimilés			125 119	122 246	2 872	2.35
Salaires et traitements			2 293 255	2 201 688	91 567	4.16
Charges sociales			956 469	992 187	35 718	3.60
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			82 693	57 463	25 231	43.91
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			184 143	119 600	64 543	53.97
Dotations aux provisions				35 000	35 000	100.00
Autres charges			4	73 431	73 427	99.99
Total des Charges d'exploitation (II)			5 522 644	5 495 130	27 514	0.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 130 577	1 061 171	69 406	6.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 286	1 955	8 331	426.19
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	10 286	1 955	8 331	426.19
2. Résultat financier (V-VI)	10 286	1 955	8 331	426.19
3. Résultat courant avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 120 291	1 059 216	61 075	5.77
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	116 234	1 543	114 691	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 500	1 500	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	116 234	3 043	113 191	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	61 053	4 100	56 953	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 134	2 134	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	657 957		657 957	
Total VIII	719 010	6 234	712 776	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	602 776	3 191	599 585	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	150 059	335 205	185 146	55.23
Total des produits (I+III+V+VII)	6 769 455	6 559 344	210 111	3.20
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 401 999	5 838 524	563 476	9.65
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	367 456	720 820	353 365	49.02

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 687 377.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 331 147.59 Euros et dégagant un bénéfice de 367 455.67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 29433€. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des Immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 016 887		
Installations générales agencements aménagements divers	290 284		66 999
Matériel de transport	20 437		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	180 719		9 011
Emballages récupérables et divers	5 872		
TOTAL	497 311		76 010
Prêts, autres immobilisations financières	50 004		887
TOTAL	50 004		887
TOTAL GENERAL	1 564 202		76 898

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL		22 428	994 458	994 458
Installations générales agencements aménagements divers			357 283	357 283
Matériel de transport			20 437	20 437
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		29 302	160 428	160 428
Emballages récupérables et divers		5 872		
TOTAL		35 174	538 148	538 148
Prêts, autres immobilisations financières			50 891	50 891
TOTAL			50 891	50 891
TOTAL GENERAL		57 602	1 583 497	1 583 497

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	59 577	6 370	22 428	43 519
Installations générales agencements aménagements divers	80 032	134 174	3 215	210 991
Matériel de transport	20 437			20 437
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	63 596	60 235	26 087	97 744
Emballages récupérables et divers		5 872	5 872	
TOTAL	164 065	200 280	35 173	329 172
TOTAL GENERAL	223 642	206 650	57 602	372 691

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 370				
Instal.généraies agenc.aménag.divers	134 174				
Matériel de bureau informatique mobilier	60 235				
Emballages récupérables et divers	5 872				
TOTAL	200 280				
TOTAL GENERAL	206 650				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	35 000		35 000		
Autres provisions pour risques et charges		534 000			534 000
TOTAL	35 000	534 000	35 000		534 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	119 600	184 143	119 600		184 143
TOTAL	119 600	184 143	119 600		184 143
TOTAL GENERAL	154 600	718 143	154 600		718 143
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		184 143 534 000	154 600		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	50 891	50 891	
Autres créances clients	2 568 929	2 568 929	
Impôts sur les bénéfices	153 335	153 335	
Taxe sur la valeur ajoutée	78 902	78 902	
Divers état et autres collectivités publiques	29 733	29 733	
Débiteurs divers	14 513	14 513	
Charges constatées d'avance	59 869	59 869	
TOTAL	2 956 171	2 956 171	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	51 746	41 301	10 445	
Fournisseurs et comptes rattachés	330 805	330 805		
Personnel et comptes rattachés	336 775	336 775		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	272 005	272 005		
Taxe sur la valeur ajoutée	540 440	540 440		
Autres impôts taxes et assimilés	54 119	54 119		
Groupe et associés	305 342	305 342		
Autres dettes	24 168	24 168		
Produits constatés d'avance	259 423	259 423		
TOTAL	2 174 822	2 164 377	10 445	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 786			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	79 466			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	20.0000	5 000			5 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Il existe deux types de provision :

- les créances relatives aux clients faisant l'objet d'une procédure collective sont

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

systematiquement dépréciées,
- l'analyse de l'antériorité des autres créances et des retards d'encaissement conduit à déprécier certaines antériorité au cas par cas.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	772 585
Autres créances	29 733
Total	802 318

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 043
Dettes fiscales et sociales	548 726
Total	777 769

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	59 869
Total	59 869
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	259 423
Total	259 423

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	23
Employés	25
Total	48

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Reprise franchise loyer liée au déménag.	105 255	771000
- Ajustement de comptes	10 979	771000
Total	116 234	
Charges exceptionnelles		
- Provision charges liées au déménagement	534 000	687500
- Amort.exceptionnels immob.mises au rebut	123 957	687100
- Indemnité de départ en retraite	52 541	671000
- Régularisation URSSAF	4 728	671000
- Don	3 200	671000
- Ajustements de compte	584	671000
Total	719 010	